

西部黄金股份有限公司

2022 年度董事会审计委员会工作报告

2022 年根据中国证监会《上市公司治理准则》、《公司章程》及本公司《董事会审计委员会工作细则》及其他有关规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行了职责。本年度召开了 6 次会议，会议采取现场及通讯表决的方式。现对审计委员会 2022 年度的履职情况汇报如下：

一、审计委员会 2022 年度主要工作内容情况

（一）审议公司季度、年度财务会计报告，监督及评估外部审计机构工作

1. 2022 年 1 月 6 日，第一次会议审议了公司 2021 年度财务报告审计计划，并对审计计划、审计独立性等问题进行讨论沟通，并提出建议。

2. 2022 年 4 月 6 日，第二次会议审议了公司《2021 年度财务会计报告》、《2021 年度财务决算报告》、《2021 年度内部控制审计报告》、《2021 年度利润分配预案》、《续聘中审华会计师事务所为 2022 年度审计机构及支付 2021 年度审计费用》的议案；

对公司 2021 年度财务报告相关事项与会计师事务所进行了沟通，其中对公司大股东是否占用公司资金情况、应付账款回函比例、金精矿销售计价系数的合理性等问题给予了重点关注。

3. 2022 年 4 月 25 日，第三次会议审议了公司 2022 年度第一季度财务会计报告。

4. 2022 年 8 月 19 日，第四次会议审议了公司 2022 年半年度财务会计报告。对报告同期财务数据变动较大的原因与财务部相关负责人进行了沟通。就 2022 年中报新增 500 万元工资及所属两家子公司行政处罚后续整改情况，要求内审部门跟进并出具了专项说明。

5. 2022 年 10 月 26 日，第五次会议审议了公司 2022 年度第三季度财务会计报告。就三季度并购重组导致公司财务报告年初数据发生较大变动与财务人员进行沟通，并对股份公司提出要高度关注并购重组公司法人治理结构的健全性、内控制度体系建设的有效性，应收账款催收的及时性，确保上市公司从资产、机

构、业务、财务、人员等方面的有效控制。

公司董事会审计委员会对中审华会计师事务所（特殊普通合伙）简称（中审华）2021 年度财务报表审计及内控审计工作情况进行了监督评价，认为中审华会计师事务所遵循独立、客观、公正的执业准则，为公司提供了较好的服务，工作成果客观、公正，能够实事求是的发表相关审计意见。

（二）指导内部审计工作

2022 年 4 月 6 日第二次会议，我们认真审议审计部编制的《2022 年内部审计工作计划》。认可 2022 年审计计划的可行性，同时督促公司内审部门严格按照内审计划执行。听取审计部 2021 年工作汇报，提出内审部门应将促进公司内部控制的有效运行作为工作重心，对于会计师事务所审计中反应的个别公司在建工程验收、结转不及时、研发支出科目核算不准确、以前年度往来款项长期挂账等问题，要求内审部门予以重点关注，进一步加强监督检查。

（三）评估内部控制的有效性

2022 年 4 月 6 日第二次会议，我们认真审阅了公司提交的 2021 年度《内部控制评价报告》，公司在 2021 年度严格执行各项法律、法规、规章、公司章程以及内部管理制度，股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。因此我们认为公司 2021 年度的内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

（四）公司关联交易的合理性、合规性

2022 年第二次、第六次会议，我们审议了公司 2021 年度关联交易执行情况及 2022 年关联交易预算额度、执行、增加情况。我们认为关联交易的相关事项符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，能够公允地反映公司的财务状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。关联交易的披露履行了相应的决策程序，其表决程序符合法律、行政法规和《公司章程》等相关规定。

二、总体评价

报告期内，我们依据《上市公司治理准则》以及公司制定的《董事会审计委员会工作细则》中相关议事规则的制度规定，恪尽职守、尽职尽责的履行了董事会审计委员会的职责。

（此页无正文，为《西部黄金股份有限公司2022年度董事会审计委员会工作报告》之签字页）

主任委员：（陈建国）_____；

委 员：（陈盈如）_____；

年 月 日